

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezie

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 459

Regon: 192893457

Urząd Gminy Kwidzyn
2020-03-31, 3266/2020



109218

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r.

A. Siembida

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/33/03 z dnia 18 marca 2003 r. jako samorządowa instytucja kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kwidzyn. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 2 prowadzonej przez Organizatora.
2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Nadzór nad Biblioteką Publiczną Gminy Kwidzyn sprawuje Wójt Gminy Kwidzyn.
4. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Kwidzyn.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe w uproszczonej formie, które składa się z:
 - bilansu (wersja uproszczona),
 - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (wersja uproszczona).
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

9. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
11. Niskocenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia mieści się w przedziale od 500,00 zł do 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
12. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
13. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.

Sporządziła:

Główny księgowy
Emilia Wojtaś
mgr Emilia Wojtaś

Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, 16-03-2020 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Magdalena Łasota
mgr Magdalena Łasota

REGON 192893457
 nazwa i adres jednostki

BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2018 r.	31.12.2019 r.			31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	2 131,21	2 943,62
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 135,20	2 131,21
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 118,46	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 122,45	812,41
1.	Środki trwałe (art.3 ust.1 pkt 15)	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	872,25	653,88
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
				3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art.3 ust.1 pkt 16)			*	długoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art.3 ust. 1 pkt 18)	3 003,46	3 597,50	d)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 22)	872,25	653,88
1.	Materialy			1.	Wobec pozostałych jednostek	872,25	653,88
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
				c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	872,25	653,88
4.	Towary			* do 12 miesięcy	872,25	653,88	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			* powyżej 12 miesięcy			
II	Należności krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne	0,00	0,00	h)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)	3 003,46	3 597,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 003,46	3 597,50	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust.2, art.41)	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach			*	długoterminowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 003,46	3 597,50				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
Suma aktywów		3 003,46	3 597,50	Suma pasywów		3 003,46	3 597,50

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:
 Mierzeja, 16-03-2020 r.

Zatwierdziła:

Główny księgowy
 Uo tas
 mgr Emilia Wojtas

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Kwidzyn
 mgr Małgorzata Lasota

nazwa i adres jednostki

ZWIĄZKOWA PUBLICZNA

GMINY KWIDZYN

z siedzibą w Marezie

MAKEDA, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn, tel. (55) 279 33 22

NIP 581-18-00-450 REGON 192393457

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	540000,00	540000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	540000,00	540000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	553209,92	556196,70
I	Amortyzacja	15843,45	10107,98
II	Zużycie materiałów i energii	112964,91	97250,48
	Usługi obce	41827,72	36867,22
IV	Podatki i opłaty	2606,69	3493,67
V	Wynagrodzenia	319452,31	342210,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	59789,53 28950,77	64291,15 30280,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	725,31	1975,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-13209,92	-16196,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	11832,28	16801,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	10000,00	12330,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1832,28	4471,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1377,64	604,40
G	Przychody finansowe	255,19	208,01
II	Odsetki	255,19	208,01
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-1122,45	812,41
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-1122,45	812,41

Główny księgowy
Wojtaś
mgr Emilia Wojtaś

.....
sporządził

Stareza 16.03.2019
.....
miejscowość i data

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Stareza
.....
zatwierdził

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) obejmują w szczególności:

I.

1. Majątek (Aktywa trwałe):

- Rzeczowe aktywa trwałe (w tym zbiory biblioteczne i wyposażenie):
 - stan na 01.01.2019 r. (wartość brutto) 1.016.096,23 zł
 - zwiększenie w roku (wartość brutto) 53 387,41 zł
 - zmniejszenie w roku (wartość brutto) 18 610,93 zł
 - stan na 31.12.2019 r. (wartość brutto) 1 050.872,71 zł
 - umorzenie w roku: (uwzględn. zwiększenie i zmniejszenie) 34.776,48 zł
 - dotychczasowe umorzenie ogółem: 1 050.872,71 zł
 - wartość netto rzeczowego majątku trwałego na 31.12.2019 r. – 0 zł.
- Wartości niematerialne i prawne:
 - stan na 01.01.2019 r. (wartość brutto) 11 823,25 zł
 - zwiększenie w roku (wartość brutto) 549,00 zł
 - stan na 31.12.2019 r. (wartość brutto) 12 372,25 zł
 - umorzenie w roku 549,00 zł
 - dotychczasowe umorzenie ogółem: 12 372,25 zł
 - wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2019 r. – 0 zł.

2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Zysk wykazany w bilansie roku 2019 w wysokości 812,41 zł jednostka po zatwierdzeniu sprawozdania przez organizatora, proponuje przeznaczyć w całości na fundusz rezerwowy jednostki (zgodnie z art. 29 ust. 3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).
4. Instytucja kultury posiada na koniec roku 2019 zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 653,88 zł wobec dostawców, tj. wobec spółki „ENERGA-OPERATOR” SA, Gdańsk na kwotę 510,57 zł (uregulowano 17.01.2020 r.); wobec spółki TAURON Sprzedawca Sp. Z o.o., KRAKÓW na kwotę 143,31 (zapłacono 23.01.2020 r. oraz 04.02.2020r.)
5. Instytucja kultury na koniec roku 2019 nie wykazuje należności krótkoterminowych.
6. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec roku wyniósł 3 597,50 zł.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.

III.

Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

IV.

Struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kwidzyn w roku 2019 to 7,50 etatu, 1 etat dyrektora, 1 etat zastępcy dyrektora; 0,50 etatu księgowego i 5 bibliotekarzy zatrudnionych na pełny etat.

Osoby dokonujące drobnych napraw, oraz osoby prowadzące warsztaty i osoba prowadząca stronę internetową biblioteki zatrudniane są na podstawie umów cywilnoprawnych.

V.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Załączniki:

- Tabele nr 1 i 2

Sporządziła:

Główny księgowy
Wojtas
mgr Emilia Wojtaś

Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, dn. 16-03-2020 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Lasota
mgr Małgorzata Lasota

Tabela 1. Struktura przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2018		2019	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora	540 000,00	97,81	540 000,00	96,95
2	Pozostałe przychody , w tym: Dotacja z Biblioteki Narodowej Warszawa	10 000,00	1,81	12 330,00	2,21
3	Otrzymane darowizny	858,00	0,16	4 120,45	0,74
4	Pozostałe przychody operacyjne	974,28	0,18	350,65	0,06
5	Przychody finansowe	255,19	0,04	208,01	0,04
Razem przychody		552 087,47		557 009,11	

Sporządziła:

Główny księgowy
No, for
mgr Emilia Wojtaś

Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, 16-03-2020 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
M. Lesona
mgr Małgorzata Lesona

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2018 r.		2019 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	15 843,45	2,86	10 107,98	1,82
2	Zużycie materiałów	89 874,83	16,25	75 492,84	13,57
3	Zużycie energii	23 090,08	4,17	21 757,64	3,91
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	9 862,49	1,78	9 202,39	1,65
5	Usługi obce	31 965,23	5,78	27 664,83	4,97
6	Wynagrodzenia	319 452,31	57,75	342 210,50	61,53
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 789,53	10,81	64 291,15	11,56
8	Podatki i opłaty	2 606,69	0,47	3 493,67	0,63
9	Podróże służbowe	319,28	0,06	1 875,70	0,34
10	Pozostałe koszty	406,03	0,07	100,00	0,02
Razem koszty		553 209,92		556 196,70	

Sporządziła:

Główny księgowy
Wojta
 mgr Emilia Wojtas

Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, 16-03-2020 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Kwidzyn
Lesota
 mgr Małgorzata Lesota